

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		218.398,97	191.698,46
I	Nematerialusis turtas	P03	7.838,30	1.233,23
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		7.838,30	1.233,23
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	210.560,67	190.465,23
II.1	Žemė		10.000,00	10.000,00
II.2	Pastatai		133.956,13	138.528,61
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.177,43	18.076,34
II.6	Transporto priemonės		3.215,29	5.358,73
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.211,82	18.501,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		76.781,03	58.997,91
I	Atsargos	P08	650,44	980,57
I.1	Strateginės ir nелеičiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		650,44	980,57
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	90,87	572,63
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	69.639,60	52.030,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69.639,60	52.030,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.400,12	5.414,35
	IŠ VISO TURTO:		295.180,00	250.696,37

(Iššūnys kitame puslapyje)

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	223.994,74	196.541,97
I	Iš valstybės biudžeto		1.997,19	1.119,63
II	Iš savivaldybės biudžeto		213.727,85	186.937,73
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.709,26	2.149,42
IV	Iš kitų šaltinių		6.560,44	6.335,19
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		67.896,04	52.394,60
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		46.499,02	23.955,67
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	46.499,02	23.955,67
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21.397,02	28.438,93
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	546,25	1.412,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	20.850,77	27.026,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.289,22	1.759,80
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		3.289,22	1.759,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.529,42	-1.745,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.759,80	3.505,49
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		295.180,00	250.696,37

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Urbonienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Birutė Raščiauskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.271.801,05	1.116.193,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.258.225,15	1.103.300,23
I.1	Iš valstybės biudžeto		38.046,77	35.053,90
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.199.776,30	1.029.699,81
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.140,16	4.953,92
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		16.261,92	33.592,60
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13.575,90	12.893,24
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	13.575,90	12.893,24
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖS	P02	-1.270.271,63	-1.117.939,15
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-750.476,74	-636.943,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.356,12	-10.951,73
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-61.210,25	-61.338,34
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.600,00	-764,45
V	TRANSPORTO		-25.771,19	-21.005,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-910,00	-110,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.358,84	-37.692,98
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-69.735,78	-54.159,27
X	SOCIÁLINIŲ IŠMOKŲ			-350,00
XI	NUOMOS		-8.600,00	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-317.252,71	-294.624,08
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.529,42	-1.745,68
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,01
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.529,42	-1.745,69
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.529,42	-1.745,69
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Urbonienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Birutė Raščiauskiene
(vardas ir pavardė)

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369105
 D/L: 2024-02-21 14:21:45

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktino valiuta ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PACRINKINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		985,77	0,00	985,77	-161,91	0,00	-161,91
I	Iplaukos		1.252.163,85	0,00	1.252.163,85	1.106.081,75	0,00	1.106.081,75
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		1.226.217,71	0,00	1.226.217,71	1.080.428,51	0,00	1.080.428,51
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		37.539,33	0,00	37.539,33	34.700,38	0,00	34.700,38
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.168.491,21	0,00	1.168.491,21	1.008.245,41	0,00	1.008.245,41
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.700,00	0,00	3.700,00	2.425,07	0,00	2.425,07
I.1.4	Iš kitų šaltinių		16.487,17	0,00	16.487,17	35.057,65	0,00	35.057,65
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokymų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš praečių		13.575,90	0,00	13.575,90	12.953,24	0,00	12.953,24
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		12.370,24	0,00	12.370,24	12.700,00	0,00	12.700,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-13.575,90	0,00	-13.575,90	-15.539,94	0,00	-15.539,94
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-13.575,90	0,00	-13.575,90	-13.539,94	0,00	-13.539,94
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.237.602,18	0,00	-1.237.602,18	-1.092.703,72	0,00	-1.092.703,72
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-734.109,33	0,00	-734.109,33	-621.898,13	0,00	-621.898,13
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-60.900,00	0,00	-60.900,00	-63.333,92	0,00	-63.333,92
III.3	Komandiruočių		-1.600,00	0,00	-1.600,00	-764,45	0,00	-764,45
III.4	Transporto		-25.664,38	0,00	-25.664,38	-21.109,20	0,00	-21.109,20
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-910,00	0,00	-910,00	-110,00	0,00	-110,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-18.358,84	0,00	-18.358,84	-37.692,98	0,00	-37.692,98
III.7	Atsargų įsigijimo		-69.735,78	0,00	-69.735,78	-54.159,27	0,00	-54.159,27
III.8	Socialinių išmokų					-350,00	0,00	-350,00
III.9	Nuomos		-8.600,00	0,00	-8.600,00		0,00	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-317.723,85	0,00	-317.723,85	-293.285,77	0,00	-293.285,77
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Kėdaiinių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdaiinių m., Kėdaiinių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-43.056,63	0,00	-43.056,63	-29.397,49	0,00	-29.397,49
I	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto įsigijimas		-43.056,63	0,00	-43.056,63	-29.397,48	0,00	-29.397,48
II	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto parduodimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		43.056,63	0,00	43.056,63	29.397,48	0,00	29.397,48
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		43.056,63	0,00	43.056,63	29.397,48	0,00	29.397,48
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.385,00	0,00	1.385,00			
IV.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41.671,63	0,00	41.671,63	29.397,48	0,00	29.397,48
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LĪKŪČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		985,77	0,00	985,77	-161,92	0,00	-161,92
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.414,35		5.414,35	5.576,27		5.576,27
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.400,12		6.400,12	5.414,35		5.414,35

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vntiausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Urbonienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Birutė Rasčiauskienė
(vardas ir pavardė)

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369105
 D/L: 2024-02-21 14:21:45

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Paukštimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Teikia kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vėrės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		3.505,49	3.505,49	
3	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
4	Kitus rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoji rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas						-1.745,69	-1.745,69	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		1.759,80	1.759,80	
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgaliaukio turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
13	Kitus rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoji rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas						1.529,42	1.529,42	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.289,22	3.289,22	

X pažymėti anksčiau laukai nepildomi.

 Daiva Urbonienė
 (vardas ir pavardė)

 Birutė Reičauskienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)

 (parašas)

 Direktorė
 (teisės aktais pareiškto pasirašyti asmens pareiškto paruošimas)

 Vyr. buhalterė
 (vntausis buhalteris (buhalteris), jeigu atskaitoma pagal teisės aktus)

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanaviciaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Reikšmės
 ID: 2147269105
 D/L: 2024-02-21 14:21:45

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Es viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Bendros valstybės padangos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Straifimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Papildomos veiklos sąnaudos								-1.270.271,63			-1.270.271,63
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-750.416,74			-750.416,74
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos								-16.356,12			-16.356,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-61.210,25			-61.210,25
1.4	Komandiruočių								-1.600,00			-1.600,00
1.5	Transporto								-25.771,19			-25.771,19
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-910,00			-910,00
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo								-18.358,84			-18.358,84
1.8	Nuvertėjimo ir nurašymų suma								-69.735,78			-69.735,78
1.9	Sumudonių ir parduotų atsargų savikaina								-8.600,00			-8.600,00
1.10	Socialinių išmokų								-317.252,71			-317.252,71
1.11	Suintereso											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų padangų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išlygose įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Būna											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-1.237.602,18			-1.237.602,18
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-734.109,33			-734.109,33
3.1.3	Komandiruočių								-60.900,00			-60.900,00
3.1.4	Transporto								-1.600,00			-1.600,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-25.664,38			-25.664,38
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo								-910,00			-910,00
3.1.7	Acsargų įsigijimo								-18.358,84			-18.358,84
3.1.8	Socialinių išmokų								-69.735,78			-69.735,78
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-8.600,00			-8.600,00
3.1.11	Suintereso palikimas								-317.723,85			-317.723,85
3.1.12	Kitos būna											

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APTE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrės darbai	Programos įrankiai ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nematerialiųjų turtas		Išskaidiniai apskaitėjimui	Preižias	Iš viso
				Patentai, autoriniai ir kitos teisės	Nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nematerialiųjų turtas	Išskaidiniai apskaitėjimui			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje		2.482.62							2.482.62	
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį		7.892.90							7.892.90	
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		7.892.90							7.892.90	
2.2	nevykdytina, gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nupagoms (lizingo) sutartis		-850.00							-850.00	
3	Parduoto, perduoto ir surašyto nematerialiojo turto suma per atskaitinį laikotarpį										
3.1	parduoto										
3.2	perduoto		-850.00							-850.00	
3.3	surrašyto										
4	Pergumavimai (+/-)										
5	Kiti pokyčiai										
6	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-3+4+/-5)		9.525.52							9.525.52	
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas pašalinis vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjektams, įsigijimo ar pagaminimo savikaina		1.652.62							1.652.62	
7	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.249.39		X		X			-1.249.39	
8	Neįvykdyti gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X			-1.287.83	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpį	X	-1.287.83		X		X			850.00	
10	Sukaupta amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpį	X	850.00		X		X			850.00	
10.1	perduoto	X			X		X				
10.2	perduoto	X			X		X				
10.3	surrašyto	X	850.00		X		X			850.00	
11	Pergumavimai (+/-)	X			X		X				
12	Kiti pokyčiai	X			X		X				
13	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.687.22		X		X			-1.687.22	
14	Neįvykdyti gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma										
15	Neįvykdyti gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpį										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį										
17	Pradinė nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį										
18.1	perduoto										
18.2	perduoto										
18.3	surrašyto										
19	Pergumavimai (+/-)										
20	Kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17-18+/-19+/-20)		7.838.30							7.838.30	
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6-13-21)		1.233.23							1.233.23	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)										
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos, stipindos už teisės anksčiau programine įranga ir energijoms	X		X	X		X		X		
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos, stipindos už nematerialiųjų turtų įvertinimą ir atvaizgą	X	X	X	X		X		X		

Pastabos:

- X pažymėti atskaitės laukai nepildomi.
- Atskaitės 3, 12, 20 eiluose nurodyti pokyčiai turi būti patikrinami atskaitės pabaigos riki.
- Aukštesnė 8 ir 15 eiluose nurodoma viso subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma bei per atskaitinį laikotarpį apskaičiuota suma.
- Nematerialiųjų turtas, įsigytas per atskaitinį laikotarpį, praeižias: ribojamas tik finansinėse finansinėse atskaitose.

P4-1 Ilgalakis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

eil. Nr.	Strabavimais	Pastatal	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mšinos ir (renginiai)	Transporto priemonės	Baldai, būros (daugi) ir kitas ilgalakis materialusis turtas	Nebaigtas statyba ir finansiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje	355.879,89		1.644,43	79.401,49	24.768,35	38.872,85		500.567,01
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				13.993,26		21.170,47		35.163,73
2.1	pirkto turto (išskyrus nuorodą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				13.993,26		21.170,47		
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius nitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-344,36		-706,67		-1.051,03
3.1	parduoto								
3.2	perduoto						-706,67		-1.051,03
3.3	nurašyto				-344,36				
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	355.879,89		1.644,43	93.050,39	24.768,35	59.336,65		534.679,71
6.1	Iš jos: turtas, kuris yra visiškai nuodėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			1.644,43	63.872,96	21.553,06	12.498,09		99.568,54
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	-217.351,28		-1.644,43	-61.325,15	-19.409,62	-20.371,30	X	-320.101,78
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	-4.572,48			-2.892,17	-2.143,44	-5.460,20	X	-15.068,29
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				344,36		706,67	X	1.051,03
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto						706,67	X	1.051,03
10.3	nurašyto				344,36			X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-221.923,76		-1.644,43	-63.872,96	-21.553,06	-25.124,83	X	-334.119,04
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį								
17	Pastatams nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalakis materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-1-7-14)	133.956,13		0,00	29.177,43	3.213,29	34.211,82		200.560,67
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius nitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	likusiai nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra likusiai vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	180.465,23
23	Ilgalakis materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	138.528,61		0,00	18.076,34	5.358,73	18.501,55		
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius nitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likusiai nebeuždomo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra likusiai vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 12 ir 20 eilutės nuorodų pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašinyje.
- Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pordavimo.

P4-2 Ilegaliūs materialūs turtais tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Neįskaitomos kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso	
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybės žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išgijimo ar pasigaunimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje			10.000,00				10.000,00
2	Išgijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto išgijimo savikaina							
2.2	neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto išgijimo savikaina							
2.3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3	parduoto							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išgijimo ar pasigaunimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			10.000,00				10.000,00
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo ilkosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo ilkosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuverėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo ilkosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuverėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuverėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuverėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	X
19	Nuverėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo ilkosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptas tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)			10.000,00				10.000,00
27	Ilegališkio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)			10.000,00				10.000,00
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina			10.000,00				10.000,00
27.1.4	įstaigos valdovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis neapsibaigus, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartis, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilegališkio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)			10.000,00				10.000,00
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina			10.000,00				10.000,00
28.1.4	įstaigos valdovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis neapsibaigus, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartis, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lomelės 3, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskaitinio laikotarpio pradžioje.
3. Lomelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuverėjimo suma iki neradavimo.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinama
 ID: -2147569105
 D/L: 2024-02-21 14:21:45

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nuolatinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinės inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		980,57						980,57
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		75.437,20						75.437,20
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		75.437,20						75.437,20
2.2	Nemokama gauta atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-75.767,33						-75.767,33
3.1	Pradėta								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėjęs vertė		-75.767,33						-75.767,33
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai (1+2-3+/-4+5)		650,44						650,44
6	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gauta atsargų suma								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atskirumo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduoti pelicijai (paskirstyti), sumodėjų ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardėta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėjęs vertė								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		650,44						650,44
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		980,57						980,57
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	90,87	572,63
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	90,87	572,63
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	90,87	572,63

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369105

D/L: 2024-02-21 14:21:45

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69.639,60	69.639,60		52.030,36	52.030,36	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	69.639,60	69.639,60		52.030,36	52.030,36	
1.5.1	Iš biudžeto	69.639,60	69.639,60		52.030,36	52.030,36	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų surašų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų surašų balansinė vertė (1-2)	69.639,60	69.639,60		52.030,36	52.030,36	

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	6.400,12		5.414,35	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.400,12		5.414,35	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.400,12		5.414,35	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Per ataskaitinį laikotarpį					Iš kitų šaltinių						
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota lėšomis viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Finansavimo sumos												
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.119,63	38.924,33	0,00				-38.046,77					1.997,19
1.1	Nepinigiam turtui įsigyti	1.119,63	1.885,00	5.501,25				-6.008,69					1.997,19
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		37.039,33	-5.501,25				-37.039,08					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	186.937,73	1.210.162,84	0,00				-1.189.372,72					213.727,85
2.1	Nepinigiam turtui įsigyti	186.945,86	92.880,59	15.520,75				-81.611,22					213.636,98
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	50,87	1.117.282,25	-15.520,75				-1.107.761,50					90,87
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2.149,42	3.700,00	0,00				-4.140,16					1.709,26
3.1	Nepinigiam turtui įsigyti		3.700,00	810,53				-1.250,69					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.335,19	16.487,17	-810,53				-2.889,47					6.550,44
4	Iš kitų šaltinių	1.599,39	750,00					-956,92					1.392,47
4.1	Nepinigiam turtui įsigyti	4.735,80	15.737,17					-15.305,00					5.167,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	186.541,97	1.269.274,24	0,00				-1.241.821,57					223.994,74

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio kladų misymas; valdovų buso įsėda pėmėgi lėšas, susijusias su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369105

D/L: 2024-02-21 14:21:45

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.119,63	1.119,63		1.997,19	1.997,19
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		186.937,73	186.937,73		213.727,85	213.727,85
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2.149,42	2.149,42		1.709,26	1.709,26
4	Iš kitų šaltinių		6.335,19	6.335,19		6.560,44	6.560,44
5	Iš viso		196.541,97	196.541,97		223.994,74	223.994,74

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147369105
 D/L: 2024-02-21 14:21:45

P12 Gauta parama
INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio parama, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		12.500,00				12.500,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		12.500,00				12.500,00
	UAB Daumantai	161431265	1.000,00				1.000,00
	UAB Eموents	305786878	300,00				300,00
	MB Arutomas	304218298	1.200,00				1.200,00
	AB Kauno grūdai	133818917	5.000,00				5.000,00
	UAB Epsoma	304978041	5.000,00				5.000,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	1.950,00				1.950,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2.037,17	X		X	2.037,17
5	Autonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	16.487,17				16.487,17

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudotos davejo nurodyta

reikšmė to turto nuokavimui, sumai.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškumasis naštas“ 8

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147369105

D/L: 2024-02-21 14:21:45

PI2 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuoti į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	P pinigais	5.414,35	16.487,17		-15.501,40				6.400,12
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	5.414,35	16.487,17		-15.501,40				6.400,12

* Šio stulpelio skiltyje nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyje nurodytą lėšų sumą.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Parvartina

ID: -2147369105

D/L: 2024-02-21 14:21:45

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Paraudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų išpaiteigijimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, būriams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pillečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palikanoms arba jų daliai padengti							
10	Sanaupos atkurti							
11	Kita*	23.955,67	22.543,35					46.499,02
12	Iš viso atidėjinių	23.955,67	22.543,35					46.499,02

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	46.499,02	46.499,02
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	46.499,02	46.499,02

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: -2147369105

D/L: 2024-02-21 14:21:45

PI7 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	546,25	217,78		1.412,22		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	20.850,77			27.026,71		
4	Su kauptos mokėtinės sumos						
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	20.850,77			27.026,71		
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti įbankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	21.397,02	217,78		28.438,93		

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:21:45

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskatčiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.575,90	12.893,24
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	13.575,90	12.893,24
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.575,90	12.893,24

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kėdainių kultūros centras, 291519170, J. Basanavičiaus g. 24, Kėdainių m., Kėdainių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršinta
ID: -2147369105
D/L: 2024-02-21 14:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prašęs ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tėviskai																	
3	Valstybės tarnautojai																	
3.1	einamasis vadovaujamas pareigis																	
3.2	patarėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kariai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis																	
5.1	einamasis vadovaujamas pareigis		-689.170,95	-42.911,38	-2.027,00	-16.367,41	52	-612.911,33	-6.072,20	-1.241,52							-16.717,95	
5.2	kiti darbuotojai		-89.097,95	-7.638,74		-480,00	3,0	-70.116,34	-2.842,03									-4.940,41
6	Kiti		-600.073,00	-35.252,64	-2.027,00	-15.887,41	49,0	-542.794,99	-3.230,17	-1.241,52								-11.777,54
7	ES viso:		-689.170,95	-42.911,38	-2.027,00	-16.367,41	52	-612.911,33	-6.072,20	-1.241,52								-16.717,95
8	ES į socialinio draudimo sąnaudas	X	-11.586,00	-721,35		-232,10	X	-9.982,34	-88,05									-216,03

KĖDAINIŲ KULTŪROS CENTRO

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis.

1.1. Kėdainių kultūros centras (toliau - centras), J. Basanavičiaus 24, Kėdainiai, kodas 291519170, įregistruotas Valstybės įmonė Registrų centras 1999 m. spalio 15 d., nors kultūrinę veiklą vykdo nuo 1946 metų. Centro savininkas – Kėdainių rajono savivaldybė, o savininko teises ir pareigas įgyvendina Kėdainių rajono savivaldybės taryba. Pagrindinės centro veiklos rūšys: kūrybinė, meninė ir pramogų organizavimo veikla, kodas 90.0; scenos pastatymams būdingų paslaugų veikla, kodas 90.02; meno įrenginių eksploatavimo veikla, kodas 90.04; kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas 93.29.

Centras vykdo kultūros paslaugų funkciją pagal valstybės funkciją 08.02.01.08. – kitos kultūros ir meno įstaigos.

1.2. Centras kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

1.3. Kėdainių kultūros centras turi septynis skyrius: Kalnaberžės, Labūnavos, Nociūnų, Pelėdnagių, Surviliškio, Tiskūnų, Vilainių.

1.4. Centras veikia normaliomis sąlygomis, bet dėl pastato rekonstrukcijos dalis veiklos yra apribota.

2. Apskaitos politika.

2.1. Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

2.2. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Kėdainių kultūros centro apskaitos politika ir kitais teisės aktais. Finansinių ataskaitų forma - konsoliduojamos ataskaitos. Finansinių ataskaitų valiuta - eurai (Eur).

2.3. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

2.4. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo atliekama (7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 3 priedas, 5 priedas).

2.5. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto

naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė vertė yra 0. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Tyrimo ir plėtros išlaidų centras neturi.

2.7. Biologinio turto centras neturi.

2.8. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų apskaitos principai.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; mokėtinos socialinės išmokos; pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

2.9. Statybos ir su ja susijusių ilgalaikių sutarčių centre nėra.

2.10. Atsargų apskaita.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, centras taiko atsargų įkainojimo būdą „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO). Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2.11. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

2.12. Atidėjinių apskaita.

Atidėjiny (atidėjinio sąvoka apibrėžta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“) pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos kriterijus:

Centras turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio; tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes. 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nustato atidėjinių apskaitos ypatumus.

2.13. Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) apskaitos principai.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei tokie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Centras pelną, gautą pardavus turtą, atideda (registruoja apskaitoje būsimųjų laikotarpių pajamas) ir amortizuoja per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama finansavimui už užstatą, kai finansinės nuomos davėjas skolina gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

2.14. Apskaitos politika dėl informacijos grupavimo pagal segmentus.

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Centras tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Kėdainių kultūros centras skiria šį segmentą: poilsio, kultūros ir religijos.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

2.15. Centras mokesčių ir (arba) socialinių įmokų pajamų nevykdo.

2.16. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai.

Pajamos.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Kėdainių kultūros centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždėbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačio centro gaunama ekonominė nauda. Centro pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą

ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

2.17. Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų centras neturi.

2.18. Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai.

Sandorių užsienio valiuta centras neturi.

2.19. Tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamąjį įvykių padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

2.20. Finansinės rizikos valdymo principai.

Pagal Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašą (patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2020 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1K-195) Centre parengta Vidaus kontrolės politika.

3. Pastabos

3.1. Nematerialusis turtas

(13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas, P3).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta programinė įranga: interneto svetainė už 7.499 Eur ir programinės įrangos licencijų už 393,90 Eur, nurašyta nebenaudojama interneto svetainė (įsigijimo savikaina – 850 Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 1.632,62 Eur.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

(12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1, 2 priedas, P4).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta (įsigijimo savikaina eurais) 35.163,73 Eur:

Mašinų ir įrengimų už 13.993,26 Eur,

Biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto už 21.170,47 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta (įsigijimo savikainos vertė) – 1.051,03 Eur:

Mašinų ir įrengimų – 344,36 Eur,

Baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto – 706,67 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina - 99.568,54 Eur.

Centre taikomi nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) pagal grupes:

Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
NEMATERIALUSIS TURTAS	
Programinė įranga ir neterminuotos licencijos	1
MATERIALUSIS TURTAS	
Negyvenamieji pastatai	
Pastatai blokiniai	75
Mediniai (raštiniai) pastatai	40
Infrastruktūros ir kiti statiniai	
Kiti statiniai	15
Mašinos ir įrenginiai	
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
Kompiuteriai ir jų įranga	4
Buitiniai elektros prietaisai	8
Kitos mašinos ir įrenginiai	15
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai	6
Priekabos ir puspriekabės	5
Baldai ir biuro įranga	
Baldai ir biuro įranga	7
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
Scenos meno priemonės - muzikos instrumentai:	
Pianinai, rojaliniai, arfos	15
Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt.	8
Dekoracijos	9
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
Nebaigta statyba	0
Išankstiniai apmokėjimai	0

3.3. Finansinis turtas

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas

Centras kito ilgalaikio turto neturi.

3.5. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Centras biologinio turto ir mineralinių išteklių neturi.

3.6. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis: kuro, degalų ir tepalų už 650,44 Eur (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas, P8).

3.7. Trumpalaikiai išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Išankstinius apmokėjimus sudaro (kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos): autodraudimas 2024 m. – 90,87 Eur (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas, P9).

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos: sukauptos finansavimo pajamos: 67.645,90 Eur, spec. programų gautinos sumos iš biudžeto už turto naudojimą ir parduotas paslaugas – 1.993,70 Eur (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas, P10).

3.9. Trumpalaikės investicijos

Centras trumpalaikių investicijų per ataskaitinį laikotarpį nevykdė.

3.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai banko sąskaitose yra 6.400,12 Eur, paramos lėšų likutis (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas, P11).

3.11. Finansavimo sumos

(20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, P12).

3.12. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų suma – 46.499,02 Eur. Tai ilgalaikiai atidėjiniai. Centre yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Centre, jiems apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Kadangi nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. (18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priedas, P15).

3.13. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Tiekėjams mokėtinos sumos – 546,25 Eur, iš jų už kitas prekes bei paslaugas viešojo sektoriaus subjektui 217,78 Eur; sukauptos mokėtinos sumos tai atostoginių sąnaudos (su soc. draudimo įmokom) – 20.850,77 Eur (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas, 13 priedas, P17).

3.14. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Finansinės nuomos (lizingo) per ataskaitinį laikotarpį centras nevykdė.

Pagal Transporto priemonės nuomos ir priežiūros sutartį su UAB „Transporent“ dėl automobilio nuomos, įmokos per vienus metus 4.000 Eur, pagal Turto nuomos sutartį su VĮ „Turto bankas“ dėl patalpų J. Basanavičiaus g. 4 nuomos - įmokos per vienus metus 17.144 Eur.

3.15. Grynasis turtas

Einamųjų metų perviršis yra 1.529,42 Eur.

3.16. Kitos pajamos

Suteiktų paslaugų pajamos per ataskaitinį laikotarpį: suteiktų atsitiktinių paslaugų pajamos – 10.975,00 Eur ir turto nuomos pajamos – 2.600,90 Eur, jos yra 5 proc. didesnės, negu 2022 m. (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas, P21).

3.17. Sąnaudos

Patirtos sąnaudos per 2023 metus – 1.270.271,63 Eur, jos yra beveik 14 proc. didesnės, negu 2022 m. dėl darbo užmokesčio, nuomos, kitų prekių ir paslaugų sąnaudų padidėjimo.

3.18. Reikšmingos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Reikšmingų kitos veiklos pajamų ir sąnaudų centre nebuvo.

3.19. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3.20. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta centre nebuvo.

3.21. Segmentai

(25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas, P2). Centro veiklos segmentas: Poilsis, kultūra ir religija.

3.22. Nuosavybės metodo taikymo įtaka

Nuosavybės metodo centras netaikė.

3.23. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Centre Savivaldybės tarybos patvirtintas leistinas didžiausias pareigybių skaičius yra 39,75. Dirbo 51 darbuotojas. Pagal darbo sutartis dirbantiems darbuotojams per 2023 m. priskaičiuota darbo užmok. su soc. draudimo įmokom (įskaitant nedarbingumo pašalpas už pirmas 2 d. bei darbuotojų patirtų išlaidų kompensavimą, padidėjusias sąnaudas atostoginių bei atidėjinių) – 750.476,74 Eur. (Pagrindinės veiklos sąnaudos. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, priedas P22).

3.24. Turto nuvertėjimas

Centre per ataskaitinį laikotarpį turto nuvertėjimo nebuvo.

Direktorė
Vyr. buhalterė

Daiva Urbonienė
Birutė Raščiauskiene